

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Наблюдательному совету
ИФ А/О «BARAKA»:

Дата: 07 мая 2021 г

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение группы Акционерного общества «BARAKA» (далее-«Группа») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Предмет аудита.

Мы провели аудит финансовой отчетности Группы, которая включает:

- ✓ Отчет о финансовом положении;
- ✓ Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;
- ✓ Отчет об изменениях в капитале;
- ✓ Отчет о движении денежных средств;
- ✓ Примечания к финансам
- ✓ овой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию;

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несёт ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за

составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группы, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Группы, Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше Мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии, искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности,

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ✓ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие не добросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения, Риск необнаружения существенного искажения результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ✓ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения: мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- ✓ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации о финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- ✓ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление А/О "BARAKA", доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



М.Х.Ботиров
Генеральный директор ООО "ТТТ-AUDIT"
САР. Сертификат аудитора № 05,052
выданный 25 августа 2012 года



С.Г.Хожиакборов
Главный аудитор ООО "ТТТ-AUDIT"
Сертификат аудитора № 05468
выданный 11.03.2017 года



ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ

Финансовые отчеты

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ АО ИФ «ВАРАКА»

	<i>Balance Sheet</i>	Прим.	31.12.2020	331.12.2019	31.12.2018
МСФО (IAS) 1.54(d),(e)					
	Активы				
МСФО (IAS) 1.60					
МСФО (IAS) 1.54(i)	Денежные средства и их эквиваленты за исключением овердрафтов	21	134 905	42 855	53 982
МСФО (IAS) 1.54(h)	Дивиденды к получению		-	-	-
МСФО (IAS) 1.54(h)	Ценные бумаги		1 186 440	1 168 760	880 427
МСФО (IAS) 1.54(h)	Прочие долгосрочные инвестиции		84 062	-	-
МСФО (IAS) 1.54(d)	Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам в бюджет		-	295 691	228 875
	Дебиторская задолженность	20	298 629	-	-
МСФО (IAS) 1.54(d)	Финансовые активы по справедливой стоимости в виде залога через прибыль/убытки		-	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Итого активы:		1 704 036	1 507 306	1 163 284
МСФО (IAS) 1.60	Обязательства				
МСФО (IAS) 1.55	Полученные авансы		6	-	-
МСФО (IAS) 1.54(n)	Налоговые обязательства ОНО		67 155	51 980	-
МСФО (IAS) 1.54 (m)	Финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль/убытки		-	-	-
МСФО (IAS) 1.54(i)	Кредиторская задолженность		1 096	23 259	403
	Задолженность учредителям		65 370	38 294	27 662
	Итого обязательства: (исключая чистый активы, относящиеся к держателям выкупаемых акций)		133 627	113 533	28 065
	Чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций		1 570 409	1 393 773	1 135 219

Председатель Правления
(Chief Executive Officer)

О. Корабоев



Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

Ш. Курбонова

ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ АО ИФ «BARAKA»

МСФО (IAS) 1.113	Income Statement		31.12.2020	31.12.2019
		Прим.		
	Продолжающаяся деятельность			
МСФО (IAS) 1.82(a)	Доходы в виде процентов		-	-
МСФО (IAS) 1.99	Доходы в виде дивидендов		235 046	124 865
	Доходы от финансовой деятельности		-	244 395
	Доходы По МСФО		447 702	346 532
МСФО (IAS) 1.85	Операционный доход /убыток		682 748	715 792
МСФО (IAS) 1.85	Операционные расходы			
МСФО (IAS) 1.99	Управленческие расходы		-	-
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы		-	(56 884)
	Прочие операционные расходы		(44 755)	-
	Прибыль от продолжающейся деятельности		637 993	658 908
МСФО (IAS) 1.82	Прибыль/убыток до налогообложения		637 993	658 908
МСФО (IAS) 1.82(b)	Налог на прибыль		-	(22 315)
	ОНО по МСФО	10.3	(67 155)	(51 980)
	Прибыль за год после налогообложения		570 838	584 613
	Увеличение/(Уменьшение) чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций		570 838	584 613

Председатель Правления
(Chief Executive Officer)

О.Корабоев



Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

Ш.Курбонова

ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ

ОТЧЕТ О ЧИСТЫХ АКТИВОВ ХАРАКТЕРНЫХ К ВЛАДЕЛЬЦАМ ПОГАШАЕМЫХ АКЦИЙ АО ИФ «ВАРАКА»

МСФО (IAS) 1.6
МСФО (IAS) 1.51(b),(c)
МСФО (IAS) 1.106

МСФО (IAS) 1.113

МСФО (IAS) 1.51 (d),(e)

Statement of changes in net assets attributable to holders redeemable shares for the year ended 31 December 2018

Прим. 31.12.2020 31.12.2019

в тыс.сум в тыс.сум

Чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций на начала года.	1 393 773	1 135 219
Выпуск погашаемых акций		
Выкуп погашаемых акций		
Увеличение/(Уменьшение) чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций	176 636	258 554
Чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций на конец года.	1 570 409	1 393 773

Председатель Правления
(Chief Executive Officer)

О.Жорабоев



Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

Ш.Курбонова

ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ

МСФО (IAS) 1.10 (c), (ea), 51 (b), (c)
МСФО (IAS) 1.106

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Целевые поступления и прочие	Итого
На 31 декабря 2020 года	670 994	7 650	93 121	798 644	-	1 570 409
На 31 декабря 2019 года	670 994	7 650	78 618	636 511	-	1 393 773
На 31 декабря 2018 года	670 994	7 650	25 261	431 308	-	1 135 213



Председатель Правления
(Chief Executive Officer)

[Handwritten signature]

О.Корабоев

Главного Бухгалтера
(Chief Accountant)

[Handwritten signature]

Ш.Курбонова

ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

АО ИФ «BARAKA»

МСФО (IAS) 1.113	Cash flow	Прим.	31.12.2020	31.12.2019
МСФО (IAS) 7.10			в тыс.сум	в тыс.сум
	Движение денежных средств от операционной деятельности			
	Средства, полученные от клиентов		-	
	Денежные выплаты поставщикам		-	
	Денежные платежи персоналу и от их имени	12.4	(3 012,6)	
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности		-	
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(3 012,6)	
	Налог на прибыль уплаченный		(22 314,9)	
	Уплаченные прочие налоги		(10 926,9)	
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(36 254,4)	
	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
	Чистые денежные средства полученные от инвестиционной деятельности		-	
	Движение денежных средств от финансовой деятельности			
	Дивиденды, полученные		263 836	
	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании		(100 004,5)	
	Выплаченные проценты		(224,8)	
	Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности		(45 545,2)	
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		118 061,5	
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года		8 974,1	
	Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		-	
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года		90 781,2	

Председатель Правления
(Chief Executive Officer)

О.Корабеев



Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

Ш.Курбонова